



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 817 948
Organisasjonsform: Interkommunalt selskap
Foretaksnavn: AURORA KINO IKS
Forretningsadresse: Vestregata 33
9008 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Geir Martin Jensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.02.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 01.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	61 697 529	62 446 719
Annen driftsinntekt		1 714 182	1 243 303
Tilskudd	1	3 142 943	3 311 425
Sum inntekter		66 554 654	67 001 447
Kostnader			
Varekostnad		23 130 792	24 050 969
Lønnskostnad	3, 4	19 469 042	19 772 166
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	2 133 121	2 649 034
Annen driftskostnad	7	22 020 031	21 708 146
Sum kostnader		66 752 987	68 180 315
Driftsresultat		-198 333	-1 178 868
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		197 726	139 437
Annen finansinntekt		-5 951	10 845
Sum finansinntekter		191 775	150 282
Annen rentekostnad		-171 782	9 305
Annen finanskostnad		26 529	17 981
Sum finanskostnader		-145 253	27 286
Netto finans		337 028	122 995
Ordinært resultat før skattekostnad		138 694	-1 055 872
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		138 694	-1 055 872
Årsresultat	16	138 694	-1 055 872
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		138 694	-1 055 872
Sum overføringer og disponeringer		138 694	-1 055 872



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5, 6	6 091 337	7 586 050
Sum varige driftsmidler	13	6 091 337	7 586 050
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	11	76 200	76 200
Andre fordringer	12	307 335	274 229
Sum finansielle anleggsmidler		383 535	350 429
Sum anleggsmidler		6 474 872	7 936 479
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	10	1 691 304	1 363 570
Sum varer		1 691 304	1 363 570
Fordringer			
Kundefordringer	9	3 416 187	3 446 897
Andre fordringer	12	2 178 469	929 161
Sum fordringer		5 594 656	4 376 058
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	20 961 498	23 708 659
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		20 961 498	23 708 659
Sum omløpsmidler		28 247 457	29 448 287
SUM EIENDELER		34 722 330	37 384 766

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14, 15	7 282 058	7 143 364
Sum opptjent egenkapital	15	7 282 058	7 143 364
Sum egenkapital	15	7 282 058	7 143 364
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	4	2 500 721	2 668 415
Sum avsetninger for forpliktelser		2 500 721	2 668 415
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		2 500 721	2 668 415
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 472 754	7 261 400
Skyldige offentlige avgifter		1 108 189	992 891
Annen kortsiktig gjeld	12	20 358 608	19 318 696
Sum kortsiktig gjeld		24 939 550	27 572 987
Sum gjeld		27 440 271	30 241 402
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		34 722 330	37 384 766



KomRev NORD

Interkommunalt selskap

Vi skaper trygghet

Til representantskapet i Aurora Kino IKS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Aurora Kino IKS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 138 694. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler, tilleggsbestemmelser i lov om interkommunale selskaper, forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i styrets beretning, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret og daglig lederes ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler, tilleggsbestemmelser i lov om interkommunale selskaper, forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for

Besøks- og postadresse:	Avdelingskontor:	Telefon:	Organisasjonsnummer:
Sjøgt. 3 9405 HARSTAD post@komrevnord.no	Tromsø, Finnsnes, Narvik, Sortland og Sjøvegan www.komrevnord.no	77 04 14 00 26	986 574 689



interkommunale selskaper og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver vises det til:

www.nkrf.no/revisjonsberetninger

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om budsjett

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for årsregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i årsregnskapet stemmer med vedtatt budsjett.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Harstad, 15. mars 2019



Dianne Bendiksen
oppdragsansvarlig revisor



Noter 2018 AURORA KINO IKS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak, samt tilleggskrav for interkommunale selskaper iht. egen forskrift.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

Skatt

Selskapet har tidligere år vært ikke-skattepliktig, men ble etter nye vurderinger i 2017 skattepliktig for inntekter vedrørende kiosk- og kafédrift, samt billettformidling av kulturbilletter. Etter juridiske vurderinger vil det bli benyttet en inntektsfordeling som grunnlag for skatteplikten.

Husleie

Husleie behandles i regnskapet ulikt per avdeling. I Tromsø betales ordinær husleie, som kostnadsføres. I Alta og Narvik kostnadsføres husleie, samtidig som tilsvarende beløp inntektsføres som tilskudd. I Kirkenes er det ingen regnskapsmessig behandling, da de blir dekket av de respektive kommunene.



Note 1 - Tilskudd

	2018	2017
Tilskudd prosjektmidler	173 250	492 925
Tilskudd deltakerkommuner	2 664 000	2 664 000
Tilskudd Narvik Kommune	153 000	33 000
Tilskudd Vardø kommune	117 000	121 500
Andre tilskudd	35 693	0
SUM	3 142 943	3 311 425

Note 2 - Salgsinntekt

	2018	2017
Billettinntekter	36 216 270	36 510 683
Billettformidling	42 233 370	34 952 917
Billettformidling (motpost)	- 42 233 370	- 34 952 917
Kiosk- og kafèinntekter	18 422 827	18 621 068
Reklameinntekter	2 505 373	2 485 174
Provisjonsinntekter	3 545 005	3 007 974
Andre salgsinntekter	1 008 053	1 821 820
SUM	61 697 528	62 446 719



Note 3 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	16 882 301	17 190 169
Arbeidsgiveravgift	1 117 475	1 090 287
Pensjonskostnader	1 063 565	1 062 686
Andre relaterte ytelser	405 701	429 023
Sum	19 469 042	19 772 165

Foretaket har sysselsatt 41,1 årsverk i regnskapsåret.

Fordeling av årsverk per avdeling

Avdeling:	2018	2017	Endring:
Avdeling 1 - Administrasjon	5,2	5,8	-0,6
Avdeling 2 - Tromsø	19,9	17,6	2,3
Avdeling 3 - Alta	5,8	5,9	-0,1
Avdeling 4 - Kirkenes/Vardø	3,2	3,2	0,0
Avdeling 5 - Narvik	5,0	5,2	-0,2
Avdeling 6 - Aurora Billett:	2,0	2,3	-0,3
Sum:	41,1	40,0	1,1

Ytelser til ledende personer

	2018	2017
Administrerende direktør	807 775	781 203
Honorarer til styret og representantskap	187 041	172 874

Pensjonen for daglig leder er ytelsesbasert, og inngår i resultatført pensjonskostnad.

Periodisering lønn

Lønn som er opptjent i 2018, men utbetalt 2019 er periodisert inn som lønnskostnad i 2018-regnskapet.



Note 4 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

For personer ansatt etter 01.08.2009 har selskapet gått over til en innskuddsbasert pensjonsordning.

For personer som er ansatt før 01.08.2009 har selskapet en ytelsesbasert foretakspensjon i KLP. Pensjonen omfatter alderspensjon, AFP, attføringspensjon og uførepensjon, etterlattepensjon og barnepensjon. Ordningen som omfatter i alt 12 aktive medlemmer og 5 pensjonister, fastsettes slik at folketrygd og pensjon utgjør en viss prosent av sluttlønnen.

Årets pensjonskostnad fremkommer på følgende måte:

Årets pensjonskostnad (beløp i 1000,-)	2018	2017
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	954 788	840 077
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	317 700	320 577
Avkastning på pensjonsmidler	-438 347	-360 196
Administrasjonskostnader	61 255	73 733
Pensjonskostnad netto	895 396	874 191
Planendringer	0	0
Resultatført actuarielt tap	0	0
Arbeidsgiveravgift	70 736	69 061
Resultatført estimatavvik		
TOTAL PENSJONSKOSTNAD	966 132	943 252

Netto pensjonsmidler fremkommer slik:

Opptjent pensjonsforpliktelse	13 426 368	12 478 533
Verdi av pensjonsmidler	11 098 997	10 392 410
Arbeidsgiveravgift	183 862	164 804
Nette forpliktelse inkl AGA	2 511 233	2 250 927
Ikke res.ført actuarielt gevinst/tap eks.aga	-9 743	386 922
Ikke res.ført actuarielt gevinst/tap aga	-770	30 566
Ikke resultatførte planendringer	0	0
Netto pensjonsmidler i balansen	2 500 720	2 668 415

Økonomiske forutsetninger som er lagt til grunn for beregningene:

	2018	2017
Diskonteringsrente	2,6%	2,40%
Forventet avkastning på fondsmidler	4,3%	4,10%
Forventet lønnsvekst	2,75%	2,50%
Forventet G-regulering	2,5%	2,25%
Forventet pensjonsregulering	1,73%	1,48%
Amortiseringstid	07	07
Korridorstørrelse	10,00%	10,00%
Aga sats	7,9%	7,90%

Årets netto pensjonsforpliktelse fremkommer på følgende måte:



Netto forpliktelse i fjor	2 668 415	2 348 509
Resultatført pensjonskostnader inkl. aga og adm.kost.	966 132	943 252
Innbetalt premie/tilskudd inkl adm	- 1 050 813	-577 707
Aga innbetalt premie/tilskudd	-83 014	-45 639
Balanseført nto forpliktelse/ (midler) UB i år	2 500 720	2 668 415



Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	36 427 499
Tilgang i året	986 603
Avgang i året	(345 443)
Anskaffelseskost 31.12.2018	37 068 659
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(28 854 857)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(30 977 326)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	6 091 333
Årets avskrivninger	(2 133 124)
Økonomisk levetid	0 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 20 %

Note 6 - Utvidet spesifikasjon av varige driftsmidler

Anleggsmiddel	IB Balanseført verdi 1/1-18	Årets tilgang	Årets avgang	Årets avskrivning r	Årets nedskrivninger	UB Balanseført 31/12-18
Kinoteknisk utstyr Tromsø	1 326 941	181 299		356 801	0	1 151 439
Inventar kinoanlegg Tromsø	428 885	224 048		61 915		591 017
Datautstyr kinoanlegg Tromsø	1 467 368	142 291		422 567		1 187 092
Ombygging foajé Tromsø	158 440			60 597		97 843
Kinoteknisk utstyr Alta	790 180			213 159		577 021
Inventar Alta	0	31 539		0		31 539
Innredning kiosk Narvik	290 926	29 325	- 254 006*	- 5 511		71 756
Kinoteknisk utstyr Kirkenes	276 288	83 888		84 398		273 028
Kinoteknisk utstyr Narvik	572 594			176 183		396 411
Byggtekniske tilpasninger	173 056			53 248		119 808
Datautstyr kinoanlegg	200 453			66 818		133 635
Internettider	1 421 925	294 213		494 452		1 221 686
Plakatering	111 770			74 496		37 274
Kontorinventar	217 846			47 818		170 030
Programvare	22 156			17 724		4 431
Kontormaskiner	35 785			8 459		27 326
Internettider TIFF	84 562		- 84 562	0		0
Forbedring kjøpsløsninger	6 875		- 6 875	0		0
Sum alle	7 586 050	986 603	(345 443)	2 133 122	0	6 091 336

* Narvik Kommune har dekt investeringen, og skal dermed ikke avskrives.



Note 7 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 286 208. Honorar for annen bistand utgjør kr 27 520 . Beløpene er eks mva.

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 648 403. Skyldig skattetrekk er kr 613 351.

Innskudd pr. 31.12.18:	Saldo
Kasse	45 260
Bankinnskudd, driftskonti	4 648 231
Skattetrekkonto	648 403
Bankinnskudd, omsetningskonti 1)	5 403 431
Bankinnskudd, klientkonti 2)	10 216 173
Sum:	20 961 498

1) Løpende omsetning for salg av kino- og kulturbilletter kommer inn på omsetningskontoene. Månedlig overføres midlene herfra til de ulike klientkontoene, iht. rapporter i billettsystemet som viser fordelingen av salget for de ulike aktørene. Billettoppgjør til eksterne kulturaktører overføres fra klientkontoene.

2) Bankinnskudd klientkonti gjelder forhåndssolgte billetter for 2018, samt ikke utbetalte oppgjør for forestillinger i slutten av desember 2018. Se for øvrig note 8 Kortsiktig gjeld.

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	3 416 187	3 446 897
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	3 416 187	3 446 897

Av kundefordringer pålydende 3 416 187 gjelder 448 533 fordring på billettomsetning.

Note 10 - Varer

Varebeholdning per 31.12.2018	2018	2017
Lager av innkjøpte varer	1 691 303	1 363 570
Sum	1 709 333	1 363 570

Note 11 - Investering i tilknyttet selskap

Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital for 2017	Selskapets resultat for 2017
KinoNor AS	Trondheim	31,1 %	297 000	87 000

Aurora Kino IKS har i samarbeid med, Trondheim Kino AS og Haugesund kommune v/ Haugesund kultur- og festivalutvikling KF stiftet KinoNor. Bryne Kino v/Time tegnet i 2018 170 nye aksjer, som økte det totale antall aksjer til 2 170.

Aurora Kino eier 680 av 2170 aksjer. Disse har en pålydende verdi til kr. 100, samt overkurs.



Note 12 - Fordring og gjeld

Spesifikasjon lagsiktige fordringer og gjeld	2018
Fordring med forfall senere enn 5 år	0
KLP Egenkapitaltilskudd	307 335
Sum fordringer med forfall senere enn 5 år	307 335

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0
--	---

Spesifikasjon kortsiktige fordringer og gjeld	2018
Forskuddsbetalte kostnader	320 026
Ikke fakturerte rekvisisjoner	124 816
Fordring Alta Kommune 1)	1 489 000
Forskudd ansatte	5 298
Depositum	31 500
Fordring Verdensteateret Kafè og Bar	52 310
Kortsiktige fordringer	155 520
Sum fordringer	2 178 470

Kortsiktig gjeld med forfall innen 1 år	2018
Skyldig billettoppgjør (omsetning kulturaktører) 2)	(10 628 966)
Periodiserte kostnader	(3 214 622)
Forhåndssalg	(20 178)
Gavekort	(4 670 493)
Skyldig feriepenge og lønn	(1 824 349)
Sum kortsiktig gjeld	(20 358 608)

1) Fordring Alta Kommune gjelder faktura datert i 2019 for tilskudd vedrørende husleie 2018. Kostnaden til husleien ligger under periodiserte kostnader.

2) Omsetningen er plassert på klientkonto, med unntak av omsetning vedrørende NOSO sesosongkort. Deler av gavekort vedrører forhåndssalg av verdikort og merchandise vedr TIFF.



Note 13 - Investeringer

Investerings- og finansieringsoversikt	Regnskap	Budsjett
Investeringer		
Investering i anleggsmidler:		
Nytt Kinolerret Kirkenes	83 888	150 000
Utskifting stoler Tromsø	224 048	255 000
Teleslyngeanlegg	47 742	200 000
Kinoteknisk utstyr	133 557	
Innredning kiosk	29 325	
Datautstyr flerkino	142 291	
Internetsider	294 213	
Inventar	31 539	
Sum investering i anleggsmidler	986 603	605 000
Sum investeringsbehov	986 603	
Finansiering		
Fra driftsregnskapet	986 603	
Sum finansiering	986 603	

I henhold til Forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper, §3, 3.ledd, skal det vedtas et budsjett for planlagt investeringer i regnskapsåret.

Løpende aktiveringer og mindre investeringer er ikke synliggjort i selve budsjettfremlegget, men er innbakt i avskrivningene som er vedtatt. For 2018 var det budsjettert med kr 2 355 000 i avskrivninger. I 2018 er det bokført avskrivninger med kr 2 133 121.

Note 14 - Deltakernes eierandel

Deltakerenes eierandel pr 31.12. 2018

Foretaket har 3 deltakere.

Deltakere	Eierandel
Tromsø Kommune	64,4
Alta Kommune	27,6
Sør-Varanger Kommune	8,0
	100

Note 15 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	7 143 364	7 143 364
Årets resultat	138 694	138 694
Egenkapital 31.12.2018	7 282 058	7 282 058



Note 16 - Kommentarer til regnskapet

1) Det har ikke blitt gjennomført budsjetreguleringer i 2018.

2) Det er inngått en driftsavtale med Vardø kommune. Denne driften er regnskapsført inn under avdeling 4.

3) Iht. Selskapsavtalens § 7 har det vært ført avdelingsregnskap, hvor det er skilt på felleskostnader (avd. 1), avdeling Tromsø (avd. 2), avdeling Alta (avd.3), avdeling Kirkenes (avd.4), avdeling Narvik (avd. 5) og avdeling Aurora Billett (avd. 6). Felleskostnadene (avd. 1) er fordelt 66 % på avd. 2 (Tromsø), 16 % på avd. 3 (Alta) , 10 % på avd. 4 (Kirkenes/Vardø) og 8% på avd.5 (Narvik). Dette gir følgende fordeling av felleskostnader:

	Effektiv andel	Andel felleskostnad
Avd. 2. Aurora kino Tromsø:	66 %	6 822 742
Avd. 3. Aurora kino Alta:	16 %	1 653 998
Avd. 4. Aurora kino Kirkenes / Vardø:	10 %	1 033 749
Avd. 5. Aurora kino Narvik:	8 %	826 999
Sum:	100%	10 337 488

Overskuddet i avdeling 6 (Aurora Billett) er fordelt på driftsavdelingene beregnet ut fra den andel av dekningsbidraget (netto provisjonsinntekter etter at system- og salgskostnader er fratrukket) som den enkelte avdeling har bidratt med.

Dette har gitt følgende fordeling:

	Andel dekningsbidrag	Fordeling overskudd
Avd. 2. Aurora kino Tromsø:	80,0 %	- 855 341
Avd. 3. Aurora kino Alta:	10,1 %	- 107 988
Avd. 4. Aurora kino Kirkenes / Vardø:	1,4 %	- 14 968
Avd. 5. Aurora kino Narvik:	8,5 %	-- 90 880
Sum	100,0 %	-1 069 176

I avdelingsregnskapet er ikke avdeling 6 Aurora Billett belastet noen andel av administrative- eller regnskapskostnader. Beregninger i forbindelse med utregning av skatteplikt viser at avdelingens forholdsmessige andel av disse utgjør kr. 1.160.435, hvorav det meste (775.000 kr) gjelder andel kostnader til regnskap og revisjon. Reelt resultat i avdeling 6 blir dermed et underskudd på kr 91 258

4) Driftsregnskapet viser et overskudd på kr. -138 695,-.

Driftsresultatet er fordelt på følgende måte:

Avd. 2. Aurora kino Tromsø:	-1 558 493
Avd. 3. Aurora kino Alta:	711 738
Avd. 4. Aurora kino Kirkenes / Vardø:	182 193
Avd. 5. Aurora kino Narvik:	525 868
Sum:	- 138 694



Note 17 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	0	0	0
Andre forskjeller	0	0	0
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0

Da selskapet ikke er skattepliktig for hele driften, har vi valgt å benytte regnskapsmessig verdi på driftsmidler, pensjon og kundefordringer. Det vil derfor ikke være noen midlertidige forskjeller her.

Note 18 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	138 694	(1 055 872)
+/- Permanente forskjeller	108 541	595 193
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(1)	(1)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(247 234)	
Årets skattegrunnlag	0	(460 680)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Selskapet er skattepliktig for kafé og kioskdirift, samt billettformidling kultur.